

WNIOSEK

DO RADY POWIATU W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013r. poz. 595 ze zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia powiatu przedłożonych przez Zarząd Powiatu Nowomiejskiego za rok budżetowy 2014, Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | | |
|--------------------------|---|-------------------|
| 1. Przewodniczący | - | Paweł Dreszler |
| 2. Z-ca Przewodniczącego | - | Jan Czapliński |
| 3. Sekretarz | - | Henryk Rogoziński |

w n i o s k u j e

o udzielenie Zarządowi Powiatu Nowomiejskiego absolutorium za 2014 r.

UZASADNIENIE

do wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Nowomiejskiego za 2014 r.

Podstawą do wydania wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Nowomiejskiego jest:

1. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego powiatu składającego się z:
 - a) bilansu jednostki samorządu terytorialnego,
 - b) rachunku zysków i strat,
 - c) zmian w funduszu jednostki,przedłożonego przez Zarząd Powiatu Nowomiejskiego zgodnie z uchwałą Nr 15/75/2015 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 7 kwietnia 2015 r. do Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 r. składającego się z:
 - a) Informacji o wykonanych dochodach budżetu powiatu nowomiejskiego za 2014 r. w wysokości 36.360.405,12 zł, w tym na realizację zadań zleconych ustawami 6.764.390,43 zł,
 - b) Informacji o wykonanych wydatkach budżetu powiatu nowomiejskiego za 2014 r. z podziałem na zadania własne i zlecone w wysokości ogółem 34.585.936,76 zł, w tym wydatki poniesione na zadania zlecone w wysokości 6.764.390,43 zł,
 - c) Informacji o wykonaniu wydatków majątkowych w wysokości 4.545.146,12 zł, w tym: zadań inwestycyjnych (rocznych i wieloletnich) zrealizowanych w 2014 r. w wysokości 3.916.897,02 zł oraz pozostałych wydatków majątkowych w wysokości 628.249.10 zł,
 - d) Informacji o dochodach i wydatkach związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - e) Informacji o dotacjach udzielonych z budżetu powiatu na realizację zadań publicznych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych,

- f) Informacji o źródłach sfinansowania deficytu budżetu w 2014 r.,
 - g) Informacja z wykonania wydatków z zadań własnych powiatu nowomiejskiego na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałych środków pochodzących ze środków zagranicznych nie podlegające zwrotowi według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. sporządzonej zgodnie z art. 269 ufp.
3. Zapoznanie się z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, przedstawioną w uchwale RIO.IV- 0120-119/15 z dnia 21 kwietnia 2014 r.
 4. Zapoznanie się z informacją o stanie mienia powiatu nowomiejskiego według stanu na 31 grudnia 2014r. sporządzoną zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

S T A N O W I S K O

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim

Rozpatrzono sprawozdanie finansowe i dokonano szczegółowej analizy wykonania budżetu oraz informacji o stanie mienia powiatu za 2014 r., a także zapoznano się z opinią RIO o tym sprawozdaniu. Oceniono wykonanie budżetu powiatu przedłożonego Radzie Powiatu Nowomiejskiego pod kątem poziomu osiągniętych dochodów i zrealizowanych wydatków, a także zgodności wykonania budżetu z planem ustalonym przez Radę Powiatu Nowomiejskiego w ostatecznej uchwale zmieniającej budżet Nr III/21/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r. Ponadto przeanalizowano wykonany budżet powiatu pod kątem legalności, celowości i gospodarności zrealizowanych wydatków budżetowych. Oceniono całokształt pracy Zarząd Powiatu Nowomiejskiego odpowiedzialnego za prawidłową gospodarkę finansową powiatu nowomiejskiego.

I. Ocena sprawozdań finansowych.

Poddano ocenie sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień bilansowy 31 grudnia 2014 r. składające się z: łącznego bilansu jednostki samorządu terytorialnego obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych o sumie bilansowej 62.247.022,62 zł, w tym: wartość środków trwałych netto 60.478.128,31 zł, fundusz jednostki samorządowej 52.286.026,32 zł i wynik finansowy 4.139.554,62 zł. Wielkość zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 2.022 637,17 zł, w tym z tytułu wynagrodzeń 1.124.854,63zł.

Z uzyskanych wyjaśnień wynika, że zobowiązania krótkoterminowe dotyczyły dodatkowego wynagrodzenia rocznego (tzw. „13”), które uregulowano w pierwszym kwartale 2015 r.

Rachunek zysków i strat szczegółowo objaśnia przychody i koszty 2014 r. oraz sposób ustalenia rachunku wyników.

Poziomy osiągniętych przychodów i kosztów w rachunku wyników przedstawiają się następująco:

1. Osiągnięte przychody:

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej – 34.523.468,69 zł,
- pozostałe przychody operacyjne – 463.164,66 zł,
- pozostałe przychody finansowe –1.370.441,44 zł,
- Łączne przychody – 36.357.074,79 zł

2. Poniesione koszty:

- koszty na poziomie działalności operacyjnej – 31.561.470,27 zł, w tym amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – 2.449.679,30 zł,
 - pozostałe koszty operacyjne – 0 zł,
 - koszty finansowe (związane z obsługą długu publicznego) – 656.049,90 zł,
- Łączne koszty – 32.217.520,17 zł

3. Zysk – 4.139.554,62 zł

W zestawieniu zmian w funduszu jednostki szczegółowo przedstawiono wszelkie zwiększenia i zmniejszenia funduszu, które skorygowano o wynik finansowy roku bieżącego. Stan funduszu jest źródłem zasilania majątku powiatu i na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosił 52.286.026,32 zł. Fundusz jednostki na początku okresu sprawozdawczego wynosił 50.702.509,44 zł, a na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 48.146.471,70 zł, a po skorygowaniu funduszu jednostki o wynik finansowy netto za bieżący 2014 r. w wysokości 4.139.554,62 zł fundusz wynosi 52.286.026,32 zł. Wynik finansowy jednostki samorządu terytorialnego w porównaniu do 2013 r. ma wartość dodatnią.

W analizowanych sprawozdaniach zachowano zasadę współmierności kosztów z przychodami, zasadę ciągłości i równowagi bilansowej, gdzie sumy aktywa i pasywa bilansu są sobie równe. Poszczególne dane składowe sprawozdania finansowego są ściśle z sobą powiązane i zachowują pełną zgodność, co do wyniku finansowego oraz funduszu jednostki.

Wyżej wymienione sprawozdanie finansowe oceniono za wykonane pozytywnie.

II. Ocena sprawozdania z wykonania budżetu.

Przedłożone do Rady Powiatu sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 r. przedstawia się następująco: osiągnięto dochody budżetowe na poziomie 86,60% w stosunku do planu budżetu. Z przeprowadzonych analiz dochodów wynika, że dochody własne z tytułu sprzedaży mienia powiatu, pomimo wielokrotnego ogłoszenia o przetargu i obniżeniu ceny nieruchomości nie zostały osiągnięte, w związku z brakiem konkurencji na sprzedaż nieruchomości. Z wyjaśnień wynika, że ogłoszono następne przetargi na sprzedaż nieruchomości zabudowanej położonej w miejscowości Czachówki oraz w Nowym Mieście Lubawskim.

Z analizy wydatków wynika, że zrealizowano wydatki budżetowe na poziomie 84,59% w stosunku do planu budżetu i nie wykonano w pełni zadań ujętych w planie budżetu powiatu, ponieważ nie udało się upłynnić majątku, w których uprzednio mieściły się szkoły.

Poniesiono wydatki inwestycyjne na kwotę 3.916.897,02 zł w szczególności realizowano zadanie inwestycyjne związane z budową dróg powiatowych. Zrealizowano w szczególności dwa zadania inwestycyjne, jedno z inwestycji w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych tzw. Schetynówka przez wieś Chrośle oraz wybudowano drogę w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Boleszyn – Wielkie Leżno.

W 2014 r. spłacono 1.402.800 zł zadłużenia z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów oraz odsetek w wysokości 656.049,90 zł. Poziom ogólnego zadłużenia na 31 grudnia 2014 r. ukształtował się na poziomie 15.493.200 zł. Działania związane z obsługą długu publicznego mieściły się w planach i granicach upoważnień dla Zarządu Powiatu zawartych w uchwale budżetowej na 2014 r.

III. Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, przedstawioną w uchwale RIO.IV- 0120-119/15 z dnia 21 kwietnia 2014 r. i w pełni ją podziela.

IV. Informacja o stanie mienia Powiatu Nowomiejskiego.

Przeanalizowano informację o stanie mienia powiatu nowomiejskiego na dzień 31 grudnia 2014 r., sporządzoną zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Informacja przedłożona Radzie Powiatu szczegółowo obrazuje przysługujące powiatowi nowomiejskiemu prawa własności i inne niż własność prawa majątkowe.

Reasumując powyższe dane liczbowe wykazane w sprawozdawczości finansowej i informacji z wykonania budżetu za 2014 r. oraz uwzględniając wyjaśnienia przedstawione we wniosku, ocenia się, że budżet został wykonany zgodnie z planem i granicach możliwości finansowych powiatu. Największą bolączką naszego samorządu jest brak środków z planowanej sprzedaży majątku wielokrotnie ogłaszanego do sprzedaży, z którego osiągnięty dochód sfinansowałby nowe zadania inwestycyjne.

Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do gospodarki finansowej realizowanej przez Zarząd Powiatu i opiniuje wykonanie budżetu za 2014 r. pozytywnie, oraz wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Nowomiejskiego.

Podpisy Komisji Rewizyjnej

1.
2.
3.

